



STAROSTA ŻNIŃSKI

ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin, tel. 52 303 11 00, fax 52 303 13 02
starosta@znin.pl www.znin.pl www.bip.powiatzninski.pl

OR.1711.4.5.6.2016

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w ZESPOLE SZKÓŁ SPECJALNYCH w ŻNINIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. – przestrzeganie przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2015r.

Celem kontroli było:

- badanie zgodności działania z obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie wykonania wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym,
- przestrzeganie dyscypliny finansowej oraz procedur zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Czas przeprowadzenia kontroli: Kontrolę przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie 27.07. – 02.09.2016r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - właściwa organizacja środowiska wewnętrznego,
 - efektywność procesu zarządzania ryzykiem,
 - prawidłowość systemu mechanizmów kontroli,
 - efektywność systemu komunikacji i przepływu informacji,
 - skuteczność i ocena systemu monitorowania kontroli zarządczej.
- b) kontrola finansów, w tym:
 - realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
 - prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
 - kompletność i prawidłowość dowodów finansowo – księgowych,
 - prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - analiza zobowiązań oraz terminowość ich regulowania.
- c) przestrzeganie i rozliczanie czasu pracy pod kątem zgodności z przepisami prawa i regulaminem pracy jednostki od października 2015r. do grudnia 2015r.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zaproponowano wnioski pokontrolne:

1. *w zakresie czasu pracy* – w związku ze wskazanymi przez Starostę Żnińskiego zasadami rozliczania obowiązkowego tygodniowego czasu pracy zawartymi w

piśmie Nr OK.4323.25.2015 z dnia 22.09.2015r., należy bezwzględnie stosować się do wszystkich wytycznych ustalonych w punktach 1 – 9.

2. **w zakresie realizacji wydatków budżetowych** – dokonywać płatności za podatek od nieruchomości w terminach wynikających z art. 6 ust. 9 pkt 3 ustawy z dnia 12.01.1991r. o podatkach i opłatach lokalnych oraz zgodnie z wytycznymi zawartymi w deklaracji podatku od nieruchomości.

Zgodnie z powyższymi wnioskami pokontrolnymi podjęto uchwałę Nr 212/2016 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 03.10.2016r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Zespole Szkół Specjalnych w Żninie.

Żnin, dnia 07.10.2016r.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszcuk